

RAPORT SITUAȚII FINANCIARE PRELIMINARE CONSOLIDATE

31 DECEMBRIE 2024

ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017 ȘI ALE REGULAMENTULUI NR. 5/2018
PRIVIND EMITENȚII DE INSTRUMENTE FINANCIARE ȘI OPERAȚIUNI DE PIAȚĂ

AAGES S.A.

Emitent admis pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București S.A.

Data raportului: 27.02.2025

Denumirea societății: AAGES S.A.

Sediul social: Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor, Nr. 16, 547530, județul Mureș

Număr de telefon/fax: 0265-213.043 / 0265-215.769

Cod unic de înregistrare: RO1196550

Număr de ordine în registrul comerțului: J26/577/1991

Capitalul social subscris și vărsat: 2.000.000 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: REGS

Situațiile financiare consolidate preliminare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024.

Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate.

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale preliminare întocmite în conformitate cu IFRS.

Situațiile financiare individuale conform IFRS auditate vor fi publicate cu 30 de zile înainte de Adunarea Generală a Acționarilor din data de 16.04.2025, conform Calendarului de raportare financiară pentru anul 2025.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1 ANALIZA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Indicatori active (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024	Evoluție 2024/2023 (lei)	Evoluție (%)
Active pe termen lung	16,194,576	22,797,863	+ 6,603,287	+ 40.77%
Imobilizări necorporale	136,414	5,070,351	+ 4.933,937	+ 3616.88%
Imobilizări corporale	16,058,162	17,727,512	+ 1,669,350	+ 10.40%
Active financiare	0	0	0	-
Active curente	47,630,626	34,978,634	- 12,651,992	- 26.56%
Stocuri	20,922,014	15,127,492	- 5,794,522	- 27.70%
Creanțe comerciale și similare	7,972,773	5,157,269	- 2.815,504	- 35.31%
Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	2,054,923	1,111,268	- 943,655	- 45.92%
Numerar și echivalente de numerar	16,680,916	13,582,605	- 3,098,311	- 18.57%
Cheltuieli în avans	108,533	194,023	+ 85,490	+ 78.77%
Total active	63,933,735	57,970,520	- 5,963,215	- 9.33%

- Activele pe termen lung au înregistrat în anul 2024 față de începutul perioadei de raportare o creștere cu 40.77% pe fondul recunoașterii fondului comercial, conform procedurilor de consolidare, ca urmare a finalizării operațiunii de achiziție de către AAGES SA a părților sociale ale Electroterm SRL
- Activele curente au înregistrat o scădere de 26.56% în anul 2024 față de anul 2023, în principal datorită diminuării nivelului valoric al stocurilor deținute de societățile din Grup cu 5,7 mil lei (-27.7%), dar și datorită scăderii soldului disponibilităților bănești și a echivalentelor de numerar cu 3,1 mil lei
- Creanțele comerciale și activele similare acestora au înregistrat o scădere de 35.31%.

Indicatori datorii (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024	Evoluție 2024/2023 (lei)	Evoluție (%)
Datorii pe termen scurt	18,883,939	7,849,544	- 11,034,395	- 58.43%
Împrumuturi bancare pe termen scurt	7,795,942	0	- 7,795,942	-
Datorii comerciale, avansuri și efecte de plătit	9,233,135	6,158,806	- 3,074,329	- 33.30%
Sume datorate entităților asociate	0	0	0	-
Alte datorii	1,854,862	1,690,738	- 164,124	- 8.85%
Datorii pe termen lung	4,849,913	1,006,226	- 3,843,687	- 79.25%
Împrumuturi bancare pe termen lung	4,793,590	994,820	- 3,798,770	- 79.25%
Datorii comerciale, avansuri și efecte de plătit	0	0	0	-
Sume datorate entităților asociate	0	0	0	-
Alte datorii	56,323	11,406	- 44,917	- 79.75%
Total datorii	23,733,852	8,855,770	- 14,878,082	- 62.69%

- Ponderea semnificativă în totalul datoriilor pe termen scurt la sfârșitul anului 2024 o dețin datoriile de natură comercială în sumă de 6,1 mil lei, în scădere cu 33.30% față de perioada de referință
- Societatea nu mai deține la finalul anului 2024 împrumuturi bancare pe termen scurt
- Soldul obligațiilor pe termen lung față de instituțiile de credit a înregistrat o scădere importantă (-79.25%) pe fondul rambursărilor de împrumuturi realizate în anul 2024.

Indicatori capitaluri (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024	Evoluție 2024/2023 (lei)	Evoluție (%)
Provizioane	277,049	411,461	+ 134,412	+ 48.52%
Venituri în avans	510,595	491,171	- 19,424	- 3.80%
Capital și rezerve	39,412,239	48,212,118	+ 8,799,879	+ 22.33%
Capital social	2,706,342	2,706,342	0	-
Rezerve din reevaluare	903,564	1,016,124	+ 112,560	+ 12.46%
Alte rezerve	704,231	749,253	+ 45,022	+ 6.39%
Acțiuni proprii	196,882	310,506	+ 113,624	+ 57.71%
Rezultat legat de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	-
Rezultat reportat	32,238,119	44,050,905	+ 11,812,786	+ 36.64%
Interese minoritare	3,056,865	0	- 3,056,865	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	36,355,374	48,212,118	+ 11,856,744	+ 32.61%
Total capital atribuibil intereselor minoritare	3,056,865	0	- 3,056,865	-
Total capitaluri proprii și datorii	63,933,735	57,970,520	- 5,963,215	- 9.33%

- Rezultatul reportat își continuă trendul ascendent din anii anteriori înregistrând și în anul 2024 față de anul precedent o creștere de la 32,2 mil lei până la 44,0 mil lei pe fondul rezultatelor pozitive obținute în anul 2024
- Capitalurile proprii s-au apreciat cu 8,7 mil lei, marcând o creștere procentuală față de anul 2023 de 22.33%.

1.2 ANALIZA REZULTATULUI GLOBAL AL GRUPULUI

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024	Evoluție 2024/2023 (lei)	Evoluție (%)
Venituri operaționale	47,823,072	59,430,030	+ 11,606,958	+ 24.27%
Cifra de afaceri netă	45,268,033	61,564,781	+ 16,296,748	+ 36.00%
Venituri aferente producției în curs de execuție	812,710	-3,057,104	- 3,869,814	-
Alte venituri operaționale	1,742,329	922,353	- 819,976	- 47.06%
Cheltuieli operaționale	40,176,654	46,084,476	+ 5,907,822	+ 14.70%
Cheltuieli materiale și mărfuri	20,276,151	22,223,346	+ 1,947,195	+ 9.60%
Cheltuieli cu personalul	13,905,428	17,226,763	+ 3,321,335	+ 23.89%
Ajustări imobilizări	466,530	634,724	+ 168,194	+ 36.05%
Ajustări active curente	348,400	-159,743	- 508,143	-
Alte cheltuieli operaționale	5,133,477	6,024,973	+ 891,496	+ 17.37%
Ajustări privind provizioanele	46,668	134,413	+ 87,745	+ 188.02%
Rezultat operațional	7,646,418	13,345,554	+ 5,699,136	+ 74.53%

- Cifra de afaceri a înregistrat o creștere de 24.27% în principal pe fondul creșterii valorice a producției vândute de societatea AAGES S.A. în anul 2024 față de anul precedent
- Cheltuielile operaționale au crescut cu 5.9 mil lei, cu variații mai importante în cazul cheltuielilor cu personalul (+ 23.89%) și a cheltuielilor cu materiile prime și materialele care au înregistrat o creștere de 9.60%
- În condițiile creșterii mai rapide a veniturilor operaționale în raport cu cheltuielile din exploatare, rezultatul din activitatea de bază înregistrat de societățile din Grup la finalul anului 2024 a fost semnificativ mai bun față de anul precedent, ajungând la nivelul de 13,3 mil lei (+74.53%).

Indicatorii rezultatului global (Valorile sunt exprimate în lei)	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024	Evoluție 2024/2023 (lei)	Evoluție (%)
Venituri financiare	574,670	309,762	- 264,908	- 46.10%
Cheltuieli financiare	1,235,291	461,665	- 773,626	- 62.63%
Rezultat financiar	- 660,621	- 151,903	+ 508,718	+ 77.01%
Profit / Pierdere înainte de taxare	6,985,797	13,193,651	+ 6,207,854	+ 88.86%
Impozitul pe profit curent	1,007,965	1,759,754	+ 751,789	+ 74.58%
Impozitul pe profit amânat	-75,139	-4,387	+ 70.752	+ 94.16%
Rezultat net aferent proprietarilor Grupului	6,052,971	11,438,284	+ 5,385,313	+ 88.97%
Rezultat net atribuibil intereselor minoritare	645,378	0	- 645,378	-
Rezultat net total	6,698,349	11,438,284	+ 4,739,935	+ 70.76%

- Grupul AAGES a înregistrat o pierdere de 151 mii lei din activitatea financiară, mai redusă față de pierderea înregistrată în perioada precedentă (2023), în principal pe fondul scăderii datoriilor purtătoare de dobânzi
- Rezultatul net înregistrat la 31 decembrie 2024 este reprezentat de un profit de 11.4 mil lei, în creștere semnificativă față de perioada precedentă (+ 70.76%)
- Marja netă a afacerii Grupului înregistrată la finalul anului 2024 calculată prin raportarea beneficiilor nete realizate (profit net) la volumul vânzărilor (cifra de afaceri netă) a fost de 18,58%.

1.3 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO FINANCIARI LA NIVEL DE GRUP

Indicatori (Valorile sunt exprimate în lei)	Perioada precedentă 31 Decembrie 2023	Perioada curentă 31 Decembrie 2024
Indicatorul lichidității curente (coeficient) (Active curente / Datorii curente)	2,52	4,46
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu)	12,16	2,06
Marja la rezultatul net (%) (Profit net / CA)	14,80%	18,58%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (coeficient) (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	2,80	2,70

Președinte CA,
Molnár Gábor

Sîngeorgiu de Mureș
La data de 27.02.2025

I. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	la 01.01.2024	la 31.12.2024
A. Active pe termen lung, total, din care	16.194.576	22.797.863
1. Imobilizări necorporale	136.414	5.070.351
2. Imobilizări corporale	16.058.162	17.727.512
3. Active financiare	-	-
B. Active circulante, total, din care	47.630.626	34.978.634
1. Stocuri	20.922.014	15.127.492
2. Creanțe comerciale și similare	7.972.773	5.157.269
3. Depozite, certificate de trezorerie și obligațiuni	2.054.923	1.111.268
4. Numerar și echivalente de numerar	16.680.916	13.582.605
C. Cheltuieli în avans	108.533	194.023
TOTAL ACTIVE	63.933.735	57.970.520
D. Datorii pe termen scurt	18.883.939	7.849.544
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	7.795.942	-
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	9.233.135	6.158.806
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-
4. Alte datorii	1.854.862	1.690.738
E. Datorii pe termen lung	4.849.913	1.006.226
1. Împrumuturi bancare pe termen scurt	4.793.590	994.820
2. Datorii comerciale, avans încasat și efecte de plătit	-	-
3. Sume datorate entităților asociate și controlate în comun	-	-
4. Alte datorii	56.323	11.406
TOTAL DATORII	23.733.852	8.855.770
F. Provizioane	277.049	411.461
G. Venituri în avans	510.595	491.171
H. Capital și rezerve	39.412.239	48.212.118
1. Capital social	2.000.000	2.000.000
2. Ajustări capital social	706.342	706.342
3. Rezerve din reevaluare	903.564	1.016.124
4. Rezerve	704.231	749.253
5. Acțiuni proprii	196.882	310.506
6. Rezultat legat de instrumentele de capital proprii	-	-
7. Rezultat Reportat	32.238.119	44.050.905
8. Interese minoritare	3.056.865	-
Total capital atribuibil proprietarilor Grupului	36.355.374	48.212.118
Total capital atribuibil Intereselor minoritare	3.056.865	-
TOTAL CAPITAL PROPRII ȘI DATORII	63.933.735	57.970.520
Dividende brute distribuite	3.200.869	2.500.000
Dividende brute pe acțiune	0,32	0,25

II. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

/ RON /

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR	01.01.2023 — 31.12.2023	01.01.2024 — 31.12.2024
Venituri operaționale total, din care:	47.823.072	59.430.030
<i>Cifra de afacere neta</i>	45.268.033	61.564.781
<i>Venituri aferente costului producției în curs de execuție</i>	812.710	-3.057.104
<i>Alte venituri de exploatare</i>	1.742.329	922.353
Cheltuieli de operaționale total, din care	40.176.654	46.084.476
<i>Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri</i>	20.276.151	22.223.346
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	13.905.428	17.226.763
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	466.530	634.724
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	348.400	-159.743
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	5.133.477	6.024.973
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	46.668	134.413
Rezultat operațional	7.646.418	13.345.554
Venituri financiare	574.670	309.762
Cheltuieli financiare	1.235.291	461.665
Rezultat financiar	-660.621	-151.903
Venituri totale	48.397.742	59.739.792
Cheltuieli totale	41.411.945	46.546.141
Rezultat înainte de impozitare	6.985.797	13.193.651
Impozitul pe profit curent	1.007.965	1.759.754
Impozitul pe profit amânat	-75.139	-4.387
Rezultat net aferent proprietarilor grupului	6.052.971	11.438.284
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	645.378	-
<i>Rezultat net total</i>	6.698.349	11.438.284
Alte elemente ale Rezultatului Global care nu vor fi reclasificate în Contul de Profit și Pierdere		
Rezultat din reevaluare atribuibil proprietarilor	-8.392	-9.140
Impozit amânat pt alte elem. ale rez. global atribuibil proprietarilor	-1.343	-1.461
Alte elemente de rezultat global atribuibil proprietarilor	-9.735	-10.601
<i>Alte elemente de rezultat global atribuibil int. minoritare</i>	-1.080	-
<i>Total alte elemente aferente rezultatului global</i>	-10.815	-10.601
Rezultat atribuibil proprietarilor	6.043.236	11.427.683
<i>Rezultat net atribuibil intereselor minoritare</i>	644.298	-
<i>Total rezultat global</i>	6.687.534	11.427.683
Nr. părți sociale / acțiuni	10.000.000	10.000.000
Rezultat pe acțiune de bază și diluat exprimat în RON/acțiune	0,61	1,14

III. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

/ RON /

SCMCP (RON)	Capital Social	Rezerve legale si alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Acțiuni proprii	Rezultat legat de instrumente de capital proprii	Capital atribuibil proprietarilor	Interese minoritare	Total capitaluri si rezerve
la 01.01.2024	2.706.342	704.231	903.564	32.238.119	196.882	-	36.355.374	3.056.865	39.412.239
Profit an curent	-	-	-	11.438.284	-		11.438.284	-	11.438.284
Impozit amânat	-	-	-	-1.461	-		-1.461	-	-1.461
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-9.141	-	-		-9.140	-	-9.140
Total rezultat global	-	-	-9.141	11.436.823	-	-	11.427.683	-	11.427.683
Repartizări dividende	-	-	-	-2.500.000	-		-2.500.000	-	-2.500.000
Modificare Capital	-	-	-	-	-		-	-	-
Profit / Pierderi din ICP	-	-	-	-	113.624	-	-113.624	-	-113.624
Surplus de reevaluare	-	-	-	-112.560	-		-112.560	-	-112.560
Alte modificări	-	45.022	121.701	2.988.523	-		3.155.245	-3.056.865	98.380
la 31.12.2024	2.706.342	749.253	1.016.124	44.050.905	310.506	-	48.212.118	-	48.212.118

IV. SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Situația Fluxurilor de Trezorerie	Consolidare la data	
	01-ian.-24	31-dec.-24
Rezultat curent înainte de dobânzi si impozit pe profit	7.858.350	13.549.042
Rezultat curent net	6.052.971	11.438.284
Cheltuieli cu dobânda	747.980	351.947
Venituri din dobânzi	-124.573	-3.444
Cheltuieli cu impozitul pe profit	932.826	1.755.367
Venituri din dividende	-	-
Cheltuieli cu amortizare	466.530	634.724
Variația Provizioanelor	37.119	134.412
Variația ajustărilor aferente stocurilor	51.857	-
Variația ajustărilor aferente creanțelor	268.520	-232.760
Variația rezervelor	4.094	157.582
Variația altor elemente nemonetare	465.901	-182.363
Valoare totală elemente nemonetare	8.903.225	14.053.749
Stocuri	-1.641.291	5.794.522
Creante comerciale	452.494	3.048.264
Cheltuieli în avans	-48.234	-85.490
Datorii de exploatare	504.327	-3.103.598
Dividende repartizate	-3.200.869	-2.500.000
Impozit pe profit plătit	-703.656	-1.490.218
Venituri în avans	-36.751	-19.424
Fluxul de numerar din activități de exploatare	-4.673.980	1.644.056
Imobilizări necorporale și corporale	-2.254.151	-7.238.011
Imobilizări financiare	-	-
Investiții pe termen scurt	3.019.847	943.655
Venituri din dobânzi	124.573	3.444
Venituri din dividende	-	-
Fluxul de numerar din activități de investiții	890.269	-6.290.912
Datorii financiare	4.323.659	-12.039.633
Capital și ajustări aferente	-	-
Cheltuieli cu dobânda	-747.980	-351.947
Prime de capital	-	-
Acțiuni proprii și rezultat legat de ICP	-164.332	-113.624
Fluxul de numerar din activități de finanțare	3.411.347	-12.505.204
Modificarea numerarului	8.530.861	-3.098.311
Sold inițial	8.150.055	16.680.916
Sold final	16.680.916	13.582.605



COMUNICAT

Societatea AAGES S.A., cu sediul în Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor, Nr. 16, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Mureș sub nr. J26/577/1991 și având codul de identificare fiscală RO1196550,

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dorește să informeze actualii și potențialii investitori cu privire la posibilitatea consultării situațiilor financiare anuale preliminare consolidate ale Grupului AAGES întocmite conform IFRS pentru anul 2024, începând cu data de 27.02.2025, la sediul societății din Sîngeorgiu de Mureș, Strada Agricultorilor nr. 16, județul Mureș, de luni până vineri între orele 8⁰⁰ – 16⁰⁰, precum și pe website-ul societății la adresa de internet www.aages.ro secțiunea *Relații cu investitorii / Investor Relations*.

Menționăm că situațiile financiare anuale preliminare consolidate întocmite conform IFRS la data de 31.12.2024 nu sunt auditate.

SOCIETATEA AAGES S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Molnár Gábor